

Afdelingsregnskab

for

PJENTEDAMSGADEKOLLEGIET

afdeling 8

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

Status pr. 31. dec. 2018

Boligorganisation
Kollegieboligselskabet

Afdeling
8

**Tilsynsførende
kommune**
Odense

**Landsbyggefonden
Boligorganisationsnr.**
972

**Landsbyggefonden
Afdelingsnr.**
101

Kommunenr.
461

Navn
Kollegieboligselskabet

Navn
Pjentedamsgadekollegiet

Navn
Odense Kommune

Adresse
Cortex Park 18A
5230 Odense M

Adresse
Pjentedamsgade 30
5000 Odense C

Adresse
Nørregade 36-38
5000 Odense C

Telefon
66 134008

Telefon
66 131372

Cvr-nr.
21 18 00 76

	Antal rum	Bruttoetage-areal i alt (m ²)	Antal lejemaal	å lejemaalsheden	Antal lejemaalsheder
Lejligheder (incl. lette kollektivboliger, ungdoms- og ældreboliger) heraf lette kollektivboliger: ældreboliger: ungdomsboliger: 30	1	1.178	28	1	28
	2		2		2
	3				
	4				
	5				
Enkeltværelser				1	
Erhvervslejemaal				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsheder i alt					30

Matr.nr.: 1944 A, Odense bygrunde	Tekniske installationer mv.: Komfur Køleskab Bad Elevator Fælles vaskeri Intranet og fælles Internet opkobling	Opvarmning: Fjernvarme
BBR-ejendomsnr.: 30352-8		
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1972 og 01.10.1998		
Beboerfaciliteter: Have	Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: individuel	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 901		
Lejeforhøjelse i årets løb: JA		
Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2018		
Forhøjelse pr. m2:	17,75 kr.	%: 2,00
		Årsbasis: 20.916 kr.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om almene boliger mv. og bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtægter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettokapitaludgifter

Nettokapitaludgifter består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende og udamortiseret prioritetsgæld, der kan henføres til ejendommens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Ydelser vedrørende afviklede prioriteter overføres med en del til boligorganisationens dispositionsfond og del til Landsbyggefondens landsdispositionsfond.

Administrationsbidrag

Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Ekstraordinære udgifter

Ydelser på lån består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende prioritetsgæld, der ikke kan henføres til afdelingens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med tillæg af eventuelle tilbygninger eller moderniseringsarbejder.

Er ejendommen finansieret helt eller delvist ved indeksslån, indregnes indekseringen i værdien af ejendommen.

Forbedringsarbejder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på eventuelle lån eller med fradrag af afskrivninger. Den del af udgifterne til forbedringsarbejder, der ikke finansieres ved ekstern låneoptagelse, afskrives over en periode på højst 10 år.

Ved individuelle forbedringsarbejder kan der afskrives over en periode svarende til levetiden, dog højst 20 år.

Andre anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på de modsvarende gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Tilgodehavender måles i balancen til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Henlæggelser

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelserne foretages efter 20-års vedligeholdelsesbudgetter. Vedligeholdelsesbudgetterne omfatter udskiftning og vedligeholdelse af alle bygningsdele. Henlæggelser kan alene anvendes til formål fastsat i vedligeholdelsesbudgetterne, og forbrug kan tidligst finde sted i året efter henlæggelsesåret.

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning indregnes i resultatopgørelsen efter A-ordningen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelsen fastsættes ud fra forventet fraflytningsfrekvens samt lejernes forventede boanciennitet. Henlæggelser kan anvendes til istandsættelse af fraflyttede lejligheder og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Henlæggelser til tab ved fraflytning og lejeledighed indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelser fastsættes ud fra forventede tab lejeledighed eller tab på fraflyttere, som ikke skal dækkes af tilskud fra dispositionsfonden. Henlæggelser kan alene anvendes til tab ved lejeledighed og tab på fraflyttere, og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Resultatkonto

Resultatkontoen indeholder akkumuleret driftsoverskud og –underskud. Saldoen på resultatkontoen skal afvikles over højst 3 år. Skønnes det påkrævet for boligernes videreførelse, kan en negativ saldo afvikles over højst 10 år.

Afskrivningskonto for ejendom

Afskrivningskontoen indeholder akkumulerede afdrag på prioritetsgæld vedrørende ejendommens oprindelige finansiering.

Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
UDGIFTER					
ORDINÆRE UDGIFTER					
105.9	*	NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	254.194	254.800	253.220
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER					
106		Ejendomsskatter	17.714	18.000	18.000
107	*	Vandforbrug	65.159	68.000	68.000
109	*	Renovation	27.776	28.000	28.000
110		Forsikringer	21.638	25.000	25.000
111		Afdelingens energiforbrug			*
		2. El	29.624	36.000	30.000
		4. Målerpasning	4.773	5.000	5.000
112		Bidrag til boligorganisationen			
		1. Forbrugsregnskaber	5.200	5.200	5.500
		2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.610	78.300	78.300	83.550
		3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 566	16.980	16.950	0
113.9		OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	267.164	280.450	263.050
VARIABLE UDGIFTER					
114	*	Renholdelse	59.168	52.000	74.000
115	*	Almindelig vedligeholdelse	143.686	105.000	105.000
116	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
		1. Afholdte udgifter	133.245	159.000	344.000
		2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	-	159.000	344.000
117		Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
		1. Afholdte udgifter	13.074		
		2. Heraf dækkes af henlæggelser	-	0	0
118	*	Særlige aktiviteter			
		1. Drift af fællesvaskeri	3.995	4.000	4.000
119	*	Diverse udgifter	4.971	3.900	4.000
119.9		VARIABLE UDGIFTER I ALT	211.820	164.900	187.000

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
HENLÆGGELSER					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	218.004	218.000	234.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	<u>230.004</u>	<u>230.000</u>	<u>246.000</u>
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	<u>963.183</u>	<u>930.150</u>	<u>949.270</u>
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
		1. Afdrag (konto 303.1)	186.369	158.000	158.000
		2. Renter m.v.	120.730	0	0
		3. Administrationsbidrag	8.751	0	0
		4. - Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	- 156.105	0	0
130		1. Tab ved fraflytninger	1.299		
		2. Dækkes af tidligere henlæggelser	- 1.299	0	0
131		Andre renter			
		1. Renter mellemregning	2.758	0	0
132	*	Ydelse vedr. driftsstøtte			
		5. Andre driftsstøttelån	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	<u>171.503</u>	<u>167.000</u>	<u>167.000</u>
139		UDGIFTER I ALT	<u>1.134.686</u>	<u>1.097.150</u>	<u>1.116.270</u>
140		Årets overskud, der anvendes til			
		2. Overført til opsamlet resultat	0		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	<u>1.134.686</u>	<u>1.097.150</u>	<u>1.116.270</u>

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje			
		2. Almene ungdomsboliger	1.061.868	1.061.650	1.073.770
202		Renter	0	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	*	2. Drift af fællesvaskeri	16.048	20.000	20.000
	*	6. Overført fra opsamlet resultat	15.500	15.500	22.500
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	1.093.416	1.097.150	1.116.270
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
207		Øvrige ekstraordinære indtægter	0	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	0	0	0
209		INDTÆGTER I ALT	1.093.416	1.097.150	1.116.270
210	*	Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	41.270	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	1.134.686	1.097.150	1.116.270

BALANCE 31.12.2018

Kontonr.	Note	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
301	*	Ejendommens anskaffelsessum	6.664.309	6.664.309
		1. kontantværdi pr. 1. oktober 2017		
		kr. 9.500.000		
		2. heraf grundværdi		
		kr. 802.800		
302		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	<u>1.690.863</u>	<u>1.640.279</u>
302.9		Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	8.355.172	8.304.589
303	*	Forbedringsarbejder		
		1. Forbedringsarbejder m.v.	3.843.796	3.975.071
304	*	Andre anlægsaktiver		
		5. Andre driftsstøttelån	<u>9.000</u>	<u>18.000</u>
304.9		ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>12.207.968</u>	<u>12.297.659</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
305		Tilgodehavender		
	*	3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	38.998	36.471
		4. Fraflytninger	14.788	6.926
		- heraf til inkasso, kr. 2.469		
	*	6. Andre debitorer	12	29.077
307		Likvide beholdninger		
		3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	<u>987.345</u>	<u>954.494</u>
309.9		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.041.143</u>	<u>1.026.967</u>
310		AKTIVER I ALT	<u>13.249.111</u>	<u>13.324.626</u>

BALANCE 31.12.2018

Kontonr.	Note Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
PASSIVER			
HENLÆGGELSER			
401	* Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	606.867	522.107
402	* Istandsættelse ved fraflytning	30.471	31.545
405	* Tab ved fraflytning	<u>36.419</u>	<u>37.718</u>
406.9	HENLÆGGELSER I ALT	<u>673.757</u>	<u>591.370</u>
407	* Opsamlet resultat	26.941	83.711
407.9	HENLÆGGELSER +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>700.698</u>	<u>675.081</u>
LANGFRISTET GÆLD			
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM			
408	Oprindelig prioritetsgæld		
	1. Realkreditlån	3.547.822	3.741.915
	2. Statslån	270.000	270.000
	3. Kommunalt lån	437.090	437.090
411	Afskrivningskonto for ejendommen	<u>4.100.261</u>	<u>3.855.584</u>
412.9	FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>8.355.172</u>	<u>8.304.589</u>
413	Andre lån Realkreditlån	3.843.796	3.975.071
414	Deposita	259.035	240.729
415	Driftsstøttelån 5. Andre driftsstøttelån	<u>9.000</u>	<u>18.000</u>
417	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>12.467.003</u>	<u>12.538.388</u>
KORTFRISTET GÆLD			
419	* Uafsluttede forbrugsregnskaber Varme, internet	51.008	49.483
421	* Skyldige omkostninger	18.964	14.424
423	* Deposita og forudbetalt leje	<u>11.438</u>	<u>47.250</u>
426	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>81.410</u>	<u>111.157</u>
430	PASSIVER I ALT	<u>13.249.111</u>	<u>13.324.626</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
NETTOKAPITALUDGIFTER				
PRIORITERING VED NOMINALLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	73.801		
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., men excl. morarenter)	212		
101.3	Administrationsbidrag	3.222		
102.1	- Rentesikring fra staten	<u>20.048</u>		
		97.283	0	0
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>97.283</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
PRIORITERING VED INDEKSLÅN				
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	170.876	394.800	389.220
101.2	Prioritetsrenter (incl. reservefondsbidrag m.v., emn excl. morarenter)	113.543		
101.3	Administrationsbidrag	8.035	0	0
104.3	- Ydelsesstøtte	<u>-135.544</u>	<u>-140.000</u>	<u>-136.000</u>
		156.911	254.800	253.220
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>156.911</u>	<u>254.800</u>	<u>253.220</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>254.194</u>	<u>254.800</u>	<u>253.220</u>
107	VANDFORBRUG			
	Vandforbrug - variable udgifter	<u>65.159</u>	<u>68.000</u>	<u>68.000</u>
	Vandforbrug i alt	65.159	68.000	68.000
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	25.786	25.000	28.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	1.990	3.000	0
	Renovation i alt	<u>27.776</u>	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	47.515	52.000	68.000
	Rengøring - andet	9.162	0	6.000
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	2.492	0	0
	Renholdelse i alt	<u>59.168</u>	<u>52.000</u>	<u>74.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	25.747	105.000	105.000
	Bygning	18.967		
	Bygning - bolig	33.562		
	Bygning - fælles	4.065		
	Bygning - tekniske anlæg	61.239		
	Materiel - kørende udstyr	<u>105</u>		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>143.686</u>	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	24.750	159.000	234.000
	Bygning - bolig	40.124		
	Bygning - fælles	1.570		
	Bygning - tekniske anlæg	66.473		
	Materiel - kørende udstyr	<u>327</u>		
		133.245	159.000	234.000
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>- 133.245</u>	<u>- 159.000</u>	<u>- 344.000</u>
		0	0	-110.000

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret	ikke revideret
			Budget 2018	Budget 2019
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	3.995	4.000	4.000
	Indtægter	-16.048	-20.000	-20.000
	Særlige aktiviteter i alt	<u>-12.053</u>	<u>-16.000</u>	<u>-16.000</u>
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	3.920	3.900	4.000
	Beboer- og afdelingsbestyrelsesmøder	1.051	0	0
	Diverse udgifter i alt	<u>4.971</u>	<u>3.900</u>	<u>4.000</u>
132	YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE			
	Andre driftsstøttelån (disp.fond)	9.000	9.000	9.000
	Ydelser vedr. driftsstøtte i alt	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	6.664.309	6.664.309
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	<u>6.664.309</u>	<u>6.664.309</u>
303	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	3.975.071	4.135.044
	Indeksregulering	55.094	25.025
	Årets afdrag	-186.369	-184.999
	Saldo ultimo	<u>3.843.796</u>	<u>3.975.071</u>
304/415	ANDRE ANLÆGSAKTIVER		
	Primo	18.000	27.000
	Ydelse konto 132	-9.000	-9.000
	Saldo ultimo	<u>9.000</u>	<u>18.000</u>
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	38.998	36.471
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>38.998</u>	<u>36.471</u>
305.6	ANDRE DEBITORER		
	Bikuben ekstratimer uge 50 - 52	12	106
	Lønref. ML	0	682
	Forsikringsager	0	27.983
	Bikuben pensionsbidrag jan - maj	0	307
	Andre debitorer i alt	<u>12</u>	<u>29.077</u>
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	522.107	413.042
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-133.245	-94.935
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	218.004	204.000
	Saldo ultimo	<u>606.867</u>	<u>522.107</u>
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	31.545	27.931
	- Forbrug i året (konto 117)	-13.074	-8.386
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	12.000	12.000
	Saldo ultimo	<u>30.471</u>	<u>31.545</u>
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	37.718	37.931
	- Forbrug i året (konto 130)	-1.299	-213
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	0	0
	Saldo ultimo	<u>36.419</u>	<u>37.718</u>
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	83.711	60.672
	- Årets underskud (konto 210)	-41.270	0
	+ Årets overskud (konto 140)	0	37.539
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-15.500	-14.500
	Saldo ultimo	<u>26.941</u>	<u>83.711</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	40.410	37.975
	Internet	10.598	11.508
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>51.008</u>	<u>49.483</u>
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	6.752	6.830
	ATP	36	36
	Kollegianerrådsforening	12.176	7.558
	Skyldige omkostninger i alt	<u>18.964</u>	<u>14.424</u>
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	11.438	13.966
	Mellemregning indflyttere	0	33.284
	Deposita og forudbetalt leje i alt	<u>11.438</u>	<u>47.250</u>

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for afdeling 8, Pjentedamsgadekollegiet i Kollegieboligselskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den

Peter Kjærsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Pjentedamsgadekollegiet, afdeling 8 for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter herunder anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse medtaget de af afdelingsmødet godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere afdelingens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks om almene boligorganisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligafdelingen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligafdelingen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 2019

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam
Statsautoriseret revisor
mne27768

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34359

Afdelingsmødets påtegning

Afdelingsbestyrelsens underskrifter:

Foranstående årsregnskab har været forelagt på afdelingsmøde til orientering og er godkendt af afdelingsbestyrelsen.

Odense, den

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse.

Odense, den